



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

1. INFORMAÇÕES GERAIS

O Serviço Social do Comércio (Sesc) foi criado por meio do Decreto-Lei nº 9.853, de 13 de setembro de 1946, publicado no DOU de 16 de setembro de 1946.

O regulamento da Entidade foi estabelecido pelo Decreto nº 61.836, de 05 de dezembro de 1967, publicado no DOU de 07 de dezembro de 1967, com as modificações dispostas nos Decretos: nº 5.725, de 16 de março de 2006 (DOU de 17 de março de 2006), nº 6.031, de 1º de fevereiro de 2007 (DOU de 02 de fevereiro de 2007) e nº 6.632, de 05 de novembro de 2008 (DOU de 06 de novembro de 2008).

a) NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE

O Sesc é uma Entidade com personalidade jurídica de direito privado, nos termos da lei civil, sem fins lucrativos e, em decorrência, enquadra-se na imunidade tributária prevista na letra “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05 de outubro de 1988.

b) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE

O Sesc tem por finalidade estudar, planejar e executar medidas que contribuam para o bem-estar social e a melhoria do padrão de vida dos comerciários e suas famílias e, bem assim para o aperfeiçoamento moral e cívico da coletividade, através de uma ação educativa que, partindo da realidade social do país, exercite os indivíduos e os grupos para adequada e solidária integração numa sociedade democrática.

c) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Nossas práticas e demonstrações contábeis são regulamentadas por normas específicas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), por meio das Resoluções CFC nº 1.128 a 1.137/2008, que aprovaram as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público nº NBC T 16.1 a 16.10, e incorporadas internamente ao Código de Contabilidade



e Orçamento (CODECO) do Serviço Social do Comércio, que regula a aplicabilidade em âmbito nacional sob a coordenação do Departamento Nacional.

As Resoluções Sesc nº 1.245 e 1.246/2012, alteradas pela de nº 1.291/2014, reformularam o CODECO, contemplando as novas práticas e demonstrações contábeis, com vigência de forma facultativa a partir de 2015 e compulsória a partir de 2018.

2. DEPARTAMENTO REGIONAL

Estas Notas Explicativas às demonstrações contábeis referem-se ao Departamento Regional do Sesc Mato Grosso do Sul, órgão executivo da Administração Regional, esta com jurisdição no Estado do Mato Grosso do Sul, composta ainda por Conselho Regional – órgão deliberativo -, Conselho Nacional – órgão deliberativo -, e Conselho Fiscal – órgão de fiscalização financeira.

a) DOMICÍLIO DO DEPARTAMENTO REGIONAL

O Departamento Regional do Sesc Mato Grosso do Sul, inscrito no CNPJ 03.560.440/0001-91, tem sede à Rua Almirante Barroso, nº 52, Bairro Amambaí, CEP 79.008-300, Campo Grande/MS, com a seguinte estrutura:

Unidade	Cidade	Endereço	CNPJ
ADMINISTRAÇÃO REGIONAL	Campo Grande	Rua Almirante Barroso, 52 - Amambaí - Centro - CEP: 79.008-300	03.560.440/0001-91
RESTAURANTE AFONSO PENA	Campo Grande	Av. Afonso Pena, 3469 - Centro - CEP: 79.002-072	03.560.440/0002-72
SESC SAÚDE	Campo Grande	Rua Marte, 138 - Vila Planalto - CEP: 79.009-580	03.560.440/0003-53
SESC CAMILLO BONI	Campo Grande	Av. Afonso Pena, 3469 - Centro - CEP: 79.002-072	03.560.440/0005-15
SESC DOURADOS	Dourados	Rua Toshinobu Katayama, 178 - Vila Caramuru - CEP: 79.806-030	03.560.440/0006-04
SESC TRÊS LAGOAS	Três Lagoas	Rua Elmano Soares, 854 - Centro - CEP: 79.601-020	03.560.440/0007-87
SESC LAGEADO	Campo Grande	Rua João Selingardi, 483 - Lageado - CEP: 79.075-051	03.560.440/0008-68
SESC ESCOLA HORTO	Campo Grande	Rua Anhanduí, 200 - Centro - CEP: 79.002-010	03.560.440/0011-63



SESC HOTEL BONITO	Bonito	Rodovia Bonito/Guia Lopes da Laguna S/N.º, KM 01 - Área Suburbana - CEP: 79.290-000	03.560.440/0012-44
SESC AQUIDAUANA	Aquidauana	Rua Joaquim Alves Ribeiro, 372, Térreo - Bairro Cidade Nova - CEP: 79.200-000	03.560.440/0013-25
SESC CORUMBÁ	Corumbá	Rua 13 de Junho, 1703 - Dom Bosco - CEP: 79.331-070	03.560.440/0014-06
SESC PONTA PORÃ	Ponta Porã	Rua Sete de Setembro, 828 - Q. 52 Lt. F - Centro - CEP: 79.904-652	03.560.440/0015-97
SESC MORADA DOS BAÍLS	Campo Grande	Av. Noroeste, 5140 - Amambai - CEP: 79.009-760	03.560.440/0016-78
SESC CULTURA	Campo Grande	Av. Afonso Pena, 2270 - Centro - CEP: 79.002-074	03.560.440/0017-59
SESC BALNEÁRIO	Bonito	Rodovia Bonito/Fazenda São Geraldo, KM 07 - Zona Rural - CEP: 79.290-000	03.560.440/0018-30

b) CONTEXTO OPERACIONAL DO DEPARTAMENTO REGIONAL

Ao Departamento Regional compete a execução das medidas necessárias à observância das diretrizes gerais da ação do Sesc na Administração Regional, elaborar e propor ao Conselho Regional o seu programa de trabalho, atentando-se previamente quanto aos aspectos técnicos, realizar inquéritos, estudos e pesquisas, diretamente ou através de outras organizações, visando a facilitar a execução do seu programa de trabalho, preparar e submeter ao Conselho Regional a proposta orçamentária, as propostas de retificação do orçamento, a prestação de contas e o relatório da Administração Regional. Executar o orçamento da Administração Regional, programar e executar os demais serviços de administração geral da Administração Regional e sugerir medidas tendentes à racionalização de seu sistema administrativo, dentre outras competências.

3. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Este Departamento Regional, conforme diretriz do Departamento Nacional, a partir do exercício de 2018, adotou as novas práticas contábeis e demonstrações contábeis em suas totalidades, passando a retratar em seus demonstrativos e relatórios os registros e controles dos impactos decorrentes das seguintes mudanças: Regime de competência para



as variações patrimoniais diminutivas (tratadas como despesas até o exercício de 2017) e para as variações patrimoniais aumentativas (tratadas como receitas até o exercício de 2017), depreciação dos ativos patrimoniais, provisão de férias e 13º salário, aumento no controle dos atos potenciais ativos e passivos, plano de contas reformulado, dentre outras. Assim, as demonstrações contábeis apresentadas, em cumprimento às disposições legais e regulamentares, contêm dados do Departamento Regional, incluindo suas respectivas Unidades Operacionais.

Os fatos contábeis foram registrados e as Demonstrações Oficiais extraídas por meio da ferramenta eletrônica Sistema de Gestão ERP (Microsoft Dynamics AX). Esse sistema caracteriza-se por gerenciar compras, ativos fixos, estoques, viagens e despesas, contabilidade, orçamento, contas a pagar, contas a receber e tesouraria.

Para fins de cumprimento da legislação vigente, toda documentação contábil resultante do registro dos fatos contábeis encontra-se arquivada em ordem cronológica. Esses registros foram efetuados em formulários próprios e serão transformados em Livros Diários autenticados, em observância às formalidades legais e técnicas que disciplinam a matéria.

4. CONTROLE E FISCALIZAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS

O Conselho Fiscal, órgão de fiscalização financeira da Administração Nacional, é responsável pelo controle e fiscalização da aplicação de recursos do Sesc. Nossas contas são, também, fiscalizadas e auditadas pelo Ministério da Controladoria-Geral da União (CGU) e pelo Tribunal de Contas da União (TCU), e os Orçamentos são aprovados pelo Ministério da Cidadania.

5. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS APLICADAS

Na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram aplicados princípios, convenções, procedimentos e regras específicas.

a) BASES DE MENSURAÇÃO

Considerando a utilização de seus ativos de forma natural, consumidos somente na consecução de suas finalidades programáticas, os registros foram realizados com base no custo histórico, bem como no corrente ano não foi realizada reavaliação de bens.

b) CONTIGÊNCIAS

Não há passivo contingente registrado contabilmente em contas de Passivo e Resultado. As contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras estão controladas em contas de Atos Potenciais Ativos e Passivos, compondo o Balanço Patrimonial. Os processos jurídicos podem demorar mais que o exercício subsequente para serem resolvidos, por isso, não oneramos o orçamento do ano com causas que ainda não foram finalizadas, engessando assim recursos de nossas atividades fins.

6. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICANTES

As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às Características Qualitativas das informações. As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

a) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço;

b) ESTOQUES

Os estoques em almoxarifado são demonstrados pelo custo de aquisição e o método para mensuração e avaliação das saídas do almoxarifado é o custo médio ponderado, e são formados prioritariamente por material de almoxarifado ou, ainda, por produtos para revenda, vinculados às atividades desenvolvidas, com grande rotatividade.

c) PROVISÕES PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

A provisão para créditos de liquidação duvidosa não é realizada. A entidade se caracteriza pelos preços subsidiados com caráter pedagógico e educativo.

d) DEMAIS DIREITOS

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo estão demonstrados aos seus valores originais, adicionados, quando aplicável, pelos valores de juros e variações

monetárias ou, no caso de despesas pagas antecipadamente, demonstrados pelo valor de custo.

e) IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, às seguintes taxas estabelecidas, desconsiderando o valor residual:

<u>Grupo de Bens</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Taxa de depreciação</u>
Móveis e Utensílios	10 anos	10% ao ano
Máquinas e Equipamentos	10 anos	10% ao ano
Equipamentos de Informática	05 anos	20% ao ano
Veículos	05 anos	20% ao ano
Edificações	25 anos	4% ao ano

f) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

O Sesc Mato Grosso do Sul não efetuou ajustes decorrentes de avaliações patrimoniais no ano de 2019, tendo em vista os ajustes realizados no ano de 2018.

g) PASSIVO CIRCULANTE E EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço, observando o regime de competência;

h) DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado em obediência ao regime de competência de exercícios.

i) EVENTOS SUBSEQUENTES

Declaramos a existência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Entidade ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros, conforme abaixo:

- Processo Judicial nº 0020123-19.2012.4.01.3400 – Objeto: imunidade/isenção do INSS/RAT/INCRA/FNDE/PIS parte patronal. O processo foi transitado em





julgado em favor do Sesc/MS no ano de 2019. No ano de 2020 espera-se que seja elaborada a execução.

7. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) RESULTADO NO PERÍODO

No exercício de 2019 houveram investimentos significativos, dentre eles: aquisição de imóvel no município de Bonito/MS, inauguração da Unidade Executiva Sesc Balneário, além de obras de reforma e modernização das Unidades Escola Horto, Dourados e Camillo Boni.

Outrossim, verificamos e constatamos que os resultados apurados no Exercício de 2019, são satisfatórios. O SESC/MS finda o exercício com folga financeira frente às obrigações com terceiros e apresenta um superávit patrimonial na ordem de R\$ 17.062.174,48 (dezessete milhões, sessenta e dois mil, cento e setenta e quatro reais e quarenta e oito centavos).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As variações patrimoniais aumentativas totalizam R\$ 84.296.961,23 no ano, apresentando a seguinte composição:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	REALIZADO	% PART.
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	35.898.451,56	42,59%
RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	24.432.310,96	28,98%
RECEITAS FINANCEIRAS	1.829.718,92	2,17%
TRANSF. A INST. PRIV. - CONTRIBUIÇÕES	15.127.880,54	17,95%
VALORIZAÇÃO E GANHOS DE ATIVOS	84.870,00	0,10%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	6.923.729,25	8,21%
TOTAL GERAL	84.296.961,23	100,00%

A receita de contribuição corresponde a 42,59% da receita total, a receita de serviços representa 28,98% e as demais respondem por 28,43%.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS



As variações patrimoniais diminutivas totalizam R\$ 67.234.786,75 no ano, apresentando a seguinte composição:

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	REALIZADO	% PART.
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	34.697.648,56	51,61%
USO DE BENS E SERVIÇOS	25.377.969,63	37,75%
DESPESAS FINANCEIRAS	1.108.576,18	1,65%
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS S/ FINS LUCRATIVOS - COI	1.055.414,49	1,57%
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	4.628.309,19	6,88%
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	366.868,70	0,55%
TOTAL GERAL	67.234.786,75	100,00%

Analisando o comportamento destas variações no período, podemos afirmar que o montante realizado, representa 79,76% das variações patrimoniais aumentativas totais.

A Desvalorização e Perdas de Ativos refere-se ao registro de depreciação do exercício atual no valor de R\$ 4.628.309,19.

As variações patrimoniais diminutivas com Pessoal e Encargos Sociais representaram no período 41,16% das variações patrimoniais aumentativas.

Os encargos sociais, em relação às demais variações patrimoniais diminutivas de pessoal, foram de 19,43%, dentro do parâmetro adotado pelo Conselho Fiscal da Administração Nacional do SESC.

RUBRICA		NOMENCLATURA	R\$
3.1.1.1	A	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	22.821.848,81
3.1.2.1	B	ENCARGOS PATRONAIS	5.643.831,11
3.1.3.1	C	BENEFÍCIOS A PESSOAL	5.299.891,00
3.1.9.1	D	OUTRAS VPD'S - PESSOAL E ENCARGOS	932.077,64

$$\frac{B}{A + C + D} = \frac{5.643.831,11}{29.053.817,45} = 19,43\%$$

Copy ::

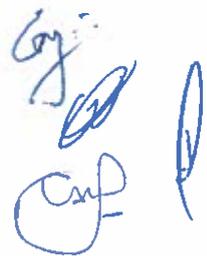
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

A Execução Orçamentária da Receita Corrente conforme Mod. PC 01, quadro Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada, demonstra que o valor arrecadado das receitas correntes atingiu 100,86% do valor orçado, ou seja, houve um aumento do valor realizado para o orçado em 0,84% ou R\$ 657.161,30 (seiscentos e cinquenta e sete mil, cento e sessenta e um reais e trinta centavos). Com relação as Receitas de Capital, houve uma redução do valor realizado para o orçado em 15,13% ou R\$ 15.130,00 (quinze mil, cento e trinta reais).

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO	% EXECUÇÃO
6.1.1 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	34.690.622,00	35.898.451,56	1.207.829,56	103,48%
6.1.2 - RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	25.297.808,00	24.337.002,81	-960.805,19	96,20%
6.1.3 - RECEITAS DE OUTROS SERVIÇOS	102.485,00	95.308,15	-7.176,85	93,00%
6.1.4 - RECEITAS FINANCEIRAS	1.796.636,00	1.829.718,92	33.082,92	101,84%
6.1.5 - TRANSF. A INST. PRIV. - CONTRIBUIÇÕES	13.579.273,00	14.039.467,01	460.254,01	103,39%
6.1.6 - OUTRAS TRANSF. DAS INST. PRIV.	1.204.133,00	1.088.413,53	-115.719,47	90,39%
6.1.9 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	37.500,00	77.196,32	39.696,32	205,86%
TOTAL RECEITAS DE CORRENTES	76.708.397,00	77.365.558,30	657.161,30	100,86%
6.2.9 - OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	84.870,00	-15.130,00	84,87%
TOTAL RECEITAS DE CAPITAL	100.000,00	84.870,00	-15.130,00	84,87%
TOTAL GERAL	76.808.397,00	77.450.428,30	642.031,30	100,84%

A Execução Orçamentária da Despesa Corrente, conforme Mod. PC 02, quadro Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada por Natureza de Gastos, demonstra que o valor arrecadado das despesas correntes atingiu 90,80% do valor orçado, ou seja, houve uma redução do valor realizado para o autorizado em, 9,20%, ou R\$ 6.307.257,14 (seis milhões, trezentos e sete mil, duzentos e cinquenta e sete reais e quatorze centavos). As despesas de capital atingiram 76,04% do valor orçado, com uma redução de 33,96% ou R\$ 1.979.259,66 (um milhão, novecentos e setenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais e sessenta e seis centavos).

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO	% EXECUÇÃO
5.1.1 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	37.879.457,00	34.697.648,56	3.181.808,44	91,60%
5.1.2 - USO DE BENS E SERVIÇOS	28.147.033,00	25.377.969,63	2.769.063,37	90,16%
5.1.4 - DESPESAS FINANCEIRAS	1.500.472,00	1.108.576,18	391.895,82	73,88%
TOTAL DE DESPESAS CORRENTES	68.546.866,00	62.239.608,86	6.307.257,14	90,80%
5.2.1 - INVESTIMENTOS	3.489.031,00	1.803.200,44	1.685.830,56	51,68%
5.2.2 - INVERSÕES FINANCEIRAS	4.772.500,00	4.479.070,90	293.429,10	93,85%
TOTAL DE DESPESAS DE CAPITAL	8.261.531,00	6.282.271,34	1.979.259,66	76,04%
TOTAL GERAL	76.808.397,00	68.521.880,20	8.286.516,80	89,21%





Confrontando os valores arrecadados das receitas correntes e de capital menos as despesas correntes e de capital, a Administração Regional do SESC/MS, apresentou um superávit orçamentário de R\$ 8.928.548,10 (oito milhões, novecentos e vinte e oito mil, quinhentos e quarenta e oito reais e dez centavos), conforme demonstra o Balanço Orçamentário do Exercício 2019.

b) BALANÇO PATRIMONIAL

CONTA 1.1.1.2 – DISPONIBILIDADES VINCULADAS

O saldo de R\$ 845.920,66, tem a seguinte composição:

- R\$ 632.463,68, referente retenção de caução nas notas fiscais da empresa NXS Engenharia EIRELI, em função da obra de reforma e construção do ginásio poliesportivo do Sesc Escola Horto. Valor este lançado em contrapartida na conta do Passivo 2.1.2.4.9 – Outros Créditos Contratuais;
- R\$ 156.118,61, referente retenção de caução nas notas fiscais da empresa NXS Engenharia EIRELI, em função da obra de reforma do Sesc Camillo Boni. Valor este lançado em contrapartida na conta do Passivo 2.1.2.4.9 – Outros Créditos Contratuais;
- R\$ 57.338,37, referente retenção de caução nas notas fiscais da empresa NXS Engenharia EIRELI, em função da obra de reforma do Sesc Dourados. Valor este lançado em contrapartida na conta do Passivo 2.1.2.4.9 – Outros Créditos Contratuais;

CONTA 1.1.2.1.2 Arrecadação Compulsória

O valor de R\$ 5.509.965,37, tem a seguinte composição:

	Ref: Dezembro
(+) Arrecadação Compulsória	5.047.727,71
(-) Dedução Comissão INSS (2%)	100.954,55
(=) Arrecadação Líquida	4.946.773,16
% Variação Mês	
ACRÉSCIMOS	
(+) Acerto da Subvenção ordinária	1.356,12
(+) Subvenção Ordinária	710.239,27
(=) SUB TOTAL	5.658.368,55
DEDUÇÕES	
(-) Contr. Para Federação do Comércio	148.403,19
(=) SUB TOTAL DEDUÇÕES	148.403,19
(=) VALOR LÍQUIDO A SER CREDITADO EM CONTA CORRENTE (2020)	5.509.965,37

c) AJUSTES DE ADOÇÃO AO NOVO CODECO

A partir do exercício de 2018 com a entrada da vigência do novo CODECO, absorvendo as novas práticas contábeis, aprovado pela resolução Sesc nº 1.245/2012, a Administração Regional do Sesc Mato Grosso do Sul passou a efetuar os registros de depreciação conforme orientação da Resolução Sesc nº 1.246/2012 de seus bens mantendo o saldo em contas redutoras do Ativo Imobilizado. As despesas geradas pelas depreciações mensais encontram-se nas contas 3.6.1 Depreciação, Amortização e Exaustão, no grupo de Variação Patrimonial Diminutiva.

d) OUTROS

REALIZAÇÃO DE VERBA ORÇAMENTÁRIA ACIMA DO AUTORIZADO

O Grupo 5.1.5 – Transferências a Instituições Privadas s/Fins Lucrativos - Contribuições apresenta variação até o mês em R\$ 35.510,49 acima do previsto por motivo de oscilação positiva na arrecadação da cota financeira, ocasionando efeitos diferenciados individualmente nas categorias orçamentárias, conforme regras específicas de distribuição e repasse das transferências regulamentares de cada Fundo ou Auxílio concedido;

a) SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

O exame do Balanço Financeiro revela que o disponível aumentou em R\$ 9.585.874,65 (nove milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e setenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos), representando uma variação para mais de 51,90% em face do saldo do exercício anterior, conforme demonstramos abaixo:

(+) Receita Orçamentária	77.450.428,30	
(-) Despesas Orçamentárias	68.521.880,20	8.928.548,10
(+) Receita extra orçamentária	1.332.003,14	
(+) Variações para mais no Passivo	2.787.947,34	
(-) Despesa extra orçamentária	273.607,58	
(-) Variações para mais no Ativo	3.189.016,35	657.326,55
(=) RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO		9.585.874,65
(+) Disponível Anterior em 31 Dez/2018		18.470.096,99
(=) Disponível Atual em 31 Dez/2019		28.055.971,64



O exame da Demonstração das Variações Patrimoniais revela que o Patrimônio Líquido da Entidade aumentou em R\$ 17.062.174,48 (dezessete milhões, sessenta e dois mil, cento e setenta e quatro reais e quarenta e oito centavos), em decorrência dos seguintes resultados obtidos:

(+) Variações Patrimoniais Aumentativas	77.288.361,98	
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas	62.239.608,86	15.048.753,12
(+) Valorização e Ganhos de Ativos	84.870,00	
(-) Desvalorização e Perdas de Ativos	4.628.309,19	-4.543.439,19
(+) Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	6.923.729,25	
(-) Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	366.868,70	6.556.860,55
(=) RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO		17.062.174,48

b) SUPERÁVIT FINANCEIRO

O superávit financeiro é apurado com base no último Balanço Patrimonial por meio da equação: Disponibilidades Efetivas menos Exigível Imediato.

TÍTULO	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/12/2019
Ativo Financeiro	17.897.430,41	27.210.050,98
Passivo Financeiro	5.446.976,32	4.187.941,40
Superávit Financeiro	12.450.454,09	23.022.109,58

c) SITUAÇÃO PATRIMONIAL

LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONIBILIDADES EFETIVAS	=	27.210.050,98	=	6,50
EXIGÍVEL IMEDIATO		4.187.941,40		

LIQUIDEZ MEDIATA

ATIVO CIRCULANTE	=	86.236.775,45	=	1,65
PASSIVO CIRCULANTE		52.407.415,75		

LIQUIDEZ GERAL

AC - (VALORES EM APURAÇÃO + DESPESAS ANT.)	=	42.580.795,62	=	6,46
PC - (VALORES EM APURAÇÃO + RECEITAS ANT.)		6.595.375,44		

ÍNDICES	2018	2019	DIFERENÇA
Liquidez Imediata	3,29	6,50	3,21
Liquidez Mediata	1,48	1,65	0,17
Liquidez Geral	5,97	6,46	0,49

Quanto aos índices de liquidez apurados no Balanço Patrimonial Comparado do exercício de 2019 evidenciaram aumento em relação ao exercício anterior. Os resultados Orçamentário e Financeiro também tiveram aumento se comparados com o exercício anterior, com exceção do resultado Patrimonial da AR/SESC/MS, quais sejam:

RESULTADO	2018	2019	EVOLUÇÃO
Orçamentário	(4.832.893,26)	8.928.548,10	13.761.441,36
Financeiro	(6.777.747,73)	9.585.874,65	16.363.622,38
Patrimonial	82.167.811,14	17.062.174,48	(65.105.636,66)

Apenas o resultado patrimonial teve decréscimo se comparado ao exercício anterior, devido a reavaliação positiva de bens imóveis realizada no exercício de 2018, tornando afetada a comparação entre ambos.

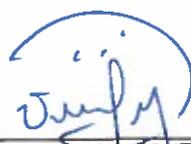
d) BAIXA NO ATIVO PERMANENTE

A conta 3.9.9.1.1.02.01- O. VPD's - Baixa no Ativo Não Circulante - Imobilizado apresenta no exercício de 2019 um saldo antes do encerramento de R\$ 93.261,12 (noventa e três mil, duzentos e sessenta e um reais e doze centavos), devido à baixa de bens para leilão.

Campo Grande/MS, 31 de dezembro de 2019.


EDISON FERREIRA DE ARAUJO
PRESIDENTE
CPF: 289.039.438-72


REGINA DE F. FREITAS C. FERRO
DIRETORA REGIONAL
CPF: 322.353.481-49


VINICIUS DOS SANTOS MONTEIRO
DIRETOR DE CONTROLADORIA EM EXERCÍCIO
CPF: 028.665.321-47


CARLOS AUGUSTO FARIAS
CONTADOR
CPF: 025.069.751-36
CRC-MS: 12716/O-4